

**Stichting de Wittenberg
te
Zeist**

Jaarrekening 2018/2019

INHOUDSOPGAVE

ACCOUNTANTSRAPPORT

Samenstellingsverklaring van de accountant	3
--	---

1. JAARVERSLAG	5
-----------------------	----------

2. JAARREKENING 2018-2019

2.1 Balans per 31 juli 2019	6
2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2018/2019	7
2.3 Kasstroomoverzicht	8
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
2.5 Toelichting op de balans	11
2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten	14
2.7 Ondertekening jaarrekening door directeur-bestuurder	18

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Gebeurtenissen na balansdatum	19
3.2 Vergelijking realisatie 2018/2019 met begroting 2018/2019 en realisatie 2017/2018	20

E. van de Waerdt AA

Postbus 93, 3930 EB Woudenberg
Bezoekadres:
Meentsteeg 8, 3953 MV Maarsbergen
(op afspraak)

KvK 67004784
Tel. 033 285 8631
evertvdwaerdt@devriesennell.nl
www.vnmaarn.nl

Stichting De Wittenberg
T.a.v. het bestuur en directie
Krakelingweg 10
3707 HV Zeist

Referentie: EW - 743.00 - 2018/2019
Betreft: jaarrekening 2018/2019

Maarn, 10 december 2019

Geachte bestuur en directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018/2019 van uw stichting.

De balans per 31 juli 2019, de winst- en verliesrekening over het boekjaar 2018/2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2018/2019 van Stichting De Wittenberg te Zeist is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening 2018 bestaat uit de balans per 31 juli 2019 en de staat van baten en lasten over het boekjaar 2018/2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten".

Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting De Wittenberg.

Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne

Hoogachtend,
De Vries & Nell Maarn Accountancy



E. van de Waerdt
Accountant-Administratieconsulent

1. JAARVERSLAG

Naam en oprichting

De rechtspersoon heeft sedert 5 juni 2019 als statutaire naam 'Stichting de Wittenberg' en is gevestigd te Zeist. De stichting is opgericht opgericht bij akte de datum 13 april 1972. De activiteiten werden in het verslagjaar uitgevoerd onder de naam Bijbelschool de Wittenberg.

Vestigingsplaats en -adres

Het feitelijke vestigingadres is Krakelingweg 10, 3707 HV Zeist.

Kamer van Koophandel

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41178954.

Grondslag en doel

Het doel en de grondslag van de stichting luiden overeenkomstig artikel 2 van de statuten:

De grondslag van de stichting is het Woord van God, zoals dat tot ons is gekomen in de Bijbel. De stichting weet zich verbonden aan de wereldwijde kerk door de Apostolische Geloofsbelijdenis, en vervult haar werkzaamheden vanuit de Protestantse traditie. De stichting stelt zich ten doel het oprichten en het in stand houden van een organisatie ten behoeve van de vorming van jonge christenen tot dienstbaarheid aan het Koninkrijk van God en aan de naaste. Mede in het kader van deze vorming wordt een monastieke gemeenschap gevormd waarin het leven als christen kan worden beoefend en beleefd. De stichting beoogt niet het maken van winst.

Bestuur en directie

Het bestuur van de stichting bestond ultimo juli 2019 uit de volgende personen:

A. Berger, mr. J.C.E. Siebenga-Moggré, H.M. de Rooij, L. Snippe-Waaijenberg, A.J.E. Verduin Msc., C.M. Kamerbeek-de With en mr. K. Jansen (algemeen bestuur) en P.J. Oudshoorn (directeur-bestuurder).

Verslag activiteiten

Voor een inhoudelijk verslag van de activiteiten wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte jaarverslag 2018/2019.

2. JAARREKENING 2018-2019

2.1 Balans per 31 juli 2019

	31 juli 2019		31 juli 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	372.216		371.714	
Inventaris en installaties	<u>96.046</u>		<u>112.105</u>	
		468.262		483.819
Vorderingen en overlopende activa				
Handelsdebiteuren	7.576		9.631	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>112.313</u>		<u>17.770</u>	
		119.889		27.401
Liquide middelen		80.690		75.957
Totaal		<u>668.841</u>		<u>587.177</u>
PASSIVA				
Reserves en fondsen				
<i>Reserves</i>				
Continuïteitsreserve	274.059		85.432	
Bestemmingsreserves	<u>0</u>		<u>136.230</u>	
		274.059		221.662
<i>Fondsen</i>				
Bestemmingsfondsen		<u>25.011</u>		<u>12.217</u>
Totaal eigen vermogen		299.070		233.879
Langlopende schulden		311.000		300.000
Kortlopende schulden				
Crediteuren	8.854		12.233	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.439		15.098	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>28.478</u>		<u>25.967</u>	
		58.771		53.298
Totaal		<u>668.841</u>		<u>587.177</u>

2.2 Staat van baten en lasten over het jaar 2018/2019

	Realisatie 2018/2019 €	Begroting 2018/2019 €	Realisatie 2017/2018 €
BATEN			
Baten van particulieren	243.169	130.000	160.089
Baten van bedrijven	27.600	28.000	9.103
Baten van organisaties zonder winststreven	107.495	68.500	46.599
Som van de geworven baten	378.264	226.500	215.791
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	219.062	161.200	124.626
Subsidies van overheden	7.070	9.400	9.427
Overige baten	8.119	5.000	9.777
Som der baten	612.515	402.100	359.621
LASTEN			
Besteed aan doelstellingen			
Onderwijs	428.517	445.200	292.320
Leefgemeenschap	29.261	29.600	28.521
	457.778	474.800	320.841
Kosten werving baten	29.092	33.100	33.584
Kosten beheer en administratie	45.884	69.600	75.577
Som van de lasten	532.754	577.500	430.002
Saldo vóór financiële baten en lasten	79.761	-175.400	-70.381
Saldo financiële baten en lasten	-14.570	-9.400	-10.366
Saldo van baten en lasten	65.191	-184.800	-80.747
Bestemming saldo van baten en lasten			
<i>Toevoeging/onttrekking aan:</i>			
Continuïteitsreserve	188.627	-168.518	-52.964
Bestemmingsreserve renovatie en aanschaf inventaris	-136.230	0	0
Bestemmingsfonds retraitscentrum	25.011	0	0
Bestemmingsfonds renovatie	-12.217	-16.282	-27.783
	65.191	-184.800	-80.747

2.3 Kasstroomoverzicht

Uit het volgende overzicht kan worden afgeleid hoe de liquiditeit zich heeft ontwikkeld gedurende het boekjaar.

	Realisatie 2018/2019	Begroting 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat	65.191	-184.800	-80.747
Afschrijvingen materiële vaste activa	20.546	33.600	33.433
Cashflow	85.737	-151.200	-47.314
 Mutaties vorderingen	-92.488	0	5.339
Mutaties kortlopende schulden	5.473	0	-26.486
	-87.015	0	-21.147
 Netto kasstroom uit operationele activiteiten	-1.278	-151.200	-68.461
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investering in materiële vaste activa	-4.989	-15000	0
Desinvestering in materiële vaste activa	0	0	0
Netto kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.989	-15.000	0
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Langlopende schulden - financiering nieuwe activiteiten	11.000	175.000	0
Overige mutaties langlopende schulden	0	0	-915
Netto kasstroom uit financieringsactiviteiten	11.000	175.000	-915
 Kasstroom boekjaar	4.733	8.800	-69.376
Liquide middelen begin boekjaar	75.957	75.957	145.333
Liquide middelen eind boekjaar	80.690	84.757	75.957

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Richtlijn fondsenwervende instellingen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor fondsenwervende instellingen en organisaties zonder winststreven zoals die door de Raad van de verslaggeving is gepubliceerd (RJ 650 en RJ640).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. De waarderingen van de activa en de passiva, opbrengsten en kosten geschieden op basis van historische kostprijzen. In het verslagjaar zijn er geen wijzigingen in de grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

Materiële vaste activa

De vastgelegde middelen worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarden, verminderd met afschrijvingen, totdat de restwaarde is bereikt.

De afschrijvingen worden als volgt bepaald:

- bedrijfsgebouwen en -terreinen: geen afschrijving, zolang de boekwaarde lager is dan de restwaarde.
- inventaris: 20% - 25% van de aanschaffingswaarde.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

Nalatenschappen

Baten uit nalatenschappen worden opgenomen in het boekjaar waarin de Wittenberg informatie heeft ontvangen, waaruit de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De omvang kan betrouwbaar worden vastgesteld indien de akte van verdeling van de notaris is ontvangen. Voorlopige uitbetalingen in de vorm van voorschotten worden in het boekjaar waarin deze worden ontvangen verantwoord als baten uit nalatenschappen.

Pensioenkosten

De Wittenberg heeft voor zijn werknemers een toegezegde-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De regeling is ondergebracht bij het ABP. De Wittenberg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Wittenberg heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrageregeling en hebben alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het verslagjaar in de jaarrekening verantwoord.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een continuïteitsreserve, een bestemmingsreserve renovatie en een bestemmingsfonds renovatie. De beide laatstgenoemde posten hebben betrekken op ontvangen giften, respectievelijk zonder en met een bestedingsbeperking.

Lastenverdeling

De toerekening van lasten aan de doelstellingen, werving baten en beheer en administratie heeft als volgt plaatsgevonden.

Diverse kostensoorten

De volgende kostensoorten zijn individueel toegerekend zonder dat een verdeelsleutel van toepassing is:

- aankopen en verwervingen
- uitbesteed werk
- bijdragen eigen doelgroep

Publiciteit en communicatie

De kosten voor publiciteit en communicatie worden voor 70% toegerekend aan de doelstellingen en voor 30% aan kosten eigen fondsenwerving.

Personeelskosten

De salariskosten zijn toegerekend aan de hand van een onderbouwde inschatting van de tijdsbesteding van de werknemers aan de verschillende doelstellingen, werving baten, beheer en administratie en aan verhuur van het gebouw. De overige personeelskosten zijn in dezelfde verhouding toegerekend.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn toegerekend aan de hand van het gebruik van het gebouw voor de verschillende doelstellingen, werving baten, beheer en administratie en aan verhuur van het gebouw.

Kantoor- en algemene kosten

Een deel van de kantoor- en algemene kosten wordt toegerekend aan beheer en administratie. Het betreft de accountants- en adviseurskosten, en de bestuurskosten. De overige kosten worden toegerekend op basis van de verdeelsleutel, die gehanteerd wordt voor de verdeling van de personeelskosten.

Afschrijving en rente

De kosten van afschrijvingen en rente worden toegerekend op basis van dezelfde verdeelsleutel als de huisvestingskosten (voor wat betreft de afschrijving gebouw) en op basis van dezelfde verdeelsleutel als de personeelskosten (afschrijving overige materiële vaste activa).

Werving baten

De kosten voor werving van baten betreffen de kosten voor de eigen fondsenwerving.

De kosten van werknemers die zowel betrokken zijn bij doelstellingsactiviteiten (en de communicatie daarover) als bij fondsenwerving worden over deze categorieën verdeeld op basis van een onderbouwde inschatting van de uren die worden besteed aan de verschillende taken die zij uitvoeren.

Beheer en administratie

De kosten voor beheer en administratie worden toegerekend volgens de aanbeveling die daartoe is opgesteld door Goede Doelen Nederland. In deze richtlijn worden een aantal kostensoorten behandeld. De Wittenberg heeft de volgende uitgangspunten gehanteerd voor de toerekening aan beheer en administratie:

Kostensoort	Norm	Toelichting
Bestuurskosten	100%	
Directie	50%	0,2 Fte wordt toegerekend aan algemeen beheer en het overige aan onderwijs-ontwikkeling
Financiën, planning & control	deels	Op basis van inschatting tijdsbesteding medewerker.
ICT	naar rato	Op basis van medewerkers.
Huisvesting en facilitair	naar rato	Op basis van bestemming en gebruik.
Salariskosten	deels	Toegerekend aan doelstellingen, fondsenwerving en beheer en administratie op basis van onderbouwde inschatting van tijdsbesteding.
Overige personeelskosten	naar rato	Op basis van medewerkers.
Juridische kosten	n.v.t.	
Communicatie	geen	Er worden geen communicatiekosten aan beheer en administratie toegerekend.
Donateursadministratie	geen	Deze kosten worden volledig aan fondsenwerving toegerekend.
Projectadministraties	n.v.t.	

Begroting verslagjaar

De ter vergelijking opgenomen begrotingscijfers betreffen de op 3 december 2018 door het bestuur vastgestelde bijgestelde begroting. Deze wijkt af van de begroting, die bij de aanvang van het boekjaar was vastgesteld, omdat op dezelfde datum besluitvorming plaats vond over de nieuwe opzet van de Wittenberg.

Schattingswijziging

Op grond van een bestuursbesluit van 29 mei 2019 wordt ingaande het verslagjaar 2018-2019 niet langer afgeschreven van de onroerende zaak. Achtergrond hiervan is, dat de boekwaarde aanzienlijk lager is dan de restwaarde. Deze schattingswijziging heeft een positieve invloed op het resultaat van 2018-2019 ten bedrage van circa € 11.500,

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

			31 juli 2019 €	31 juli 2018 €
Materiële vaste activa				
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris en installaties	Totaal	
<i>Aanschafwaarde</i>				
Stand per 1 januari	998.074	227.145	1.225.219	1.225.219
Investerings	502	4.487	4.989	0
Stand per 31 december	998.576	231.632	1.230.208	1.225.219
<i>Afschrijvingen</i>				
Stand per 1 januari	626.360	115.040	741.400	707.967
Afschrijving boekjaar	0	20.546	20.546	33.433
Stand per 31 december	626.360	135.586	761.946	741.400
Boekwaarde	372.216	96.046	468.262	483.819
Afschrijvingspercentage	0%	10-25%		

De materiële vaste activa worden deels aangehouden in het kader van de doelstelling en deels in het kader van de bedrijfsvoering.

De WOZ-waarde van de onroerende zaak per 1 januari 2019 bedraagt € 3.174.000.

De onroerende zaak is voor de brandverzekering verzekerd voor € 16.459.700.

Vorderingen en overlopende activa

<i>Debiteuren</i>				
Saldo per 31 december			17.576	17.131
Af: voorziening voor oninbare vorderingen			10.000	7.500
			7.576	9.631
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>				
Depot PostNL			375	375
Vooruitbetaalde lasten pand			14.477	11.265
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering			4.473	3.267
Te vorderen legaten			90.000	0
Afrekening energie			997	2.744
Diverse te vorderen bedragen			1.991	119
			112.313	17.770

De vorderingen en de overlopende activa worden aangehouden in het kader van de bedrijfsvoering.

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	9.384	3.110
ING Bank, rekening-courant	874	1.166
Rabobank, bonusrekening	70.000	70.000
Kruisposten	0	0
Kas beheer	231	1.118
Kas secretariaat/receptie	78	419
Kas keuken	123	144
	80.690	75.957

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt € 75.000. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar hetgeen is vermeld onder de langlopende schulden.

De liquide middelen worden aangehouden ter belegging van het eigen vermogen en in het kader van de bedrijfsvoering.

De liquide middelen staan ter vrije besteding van de stichting.

Reserves en fondsen

<i>Reserves</i>		
Continuïteitsreserve	274.059	85.432
Bestemmingsreserve	0	136.230
<i>Fondsen</i>		
Bestemmingsfondsen	25.011	12.217
	299.070	233.879

Continuïteitsreserve

Betreft een reserve die wordt aangehouden in verband met de continuïteit van de stichting

Interne norm

Het bestuur hanteert als norm dat de continuïteitsreserve bestaat uit twee componenten:

- de boekwaarde van de materiële vaste activa die aangehouden worden in het kader van de doelstelling,
- 50% van de jaarlasten onder aftrek van de eigen bijdrage van de doelgroep (circa € 171.000).

Aan de aldus berekende minimumomvang van de risicoreserve wordt niet voldaan.

Externe norm

De Richtlijn Financieel Beheer Goede Doelen van Goede Doelen Nederland hanteert als norm dat de continuïteitsreserve maximaal 1½ maal de jaarlijkse kosten van de werkorganisatie bedraagt.

Deze norm bedraagt ruim € 500.000. Aan deze norm wordt voldaan.

Stand per 1 augustus	85.432	138.396
Mutatie boekjaar	188.627	-52.964
Stand per 31 juli	274.059	85.432

Bestemmingsreserve renovatie en aanschaf inventaris

Bij bestuursbesluit is de reserve toegevoegd aan de continuïteitsreserve; er zijn geen plannen, noch financiële mogelijkheden de eerder geplande bestedingen te realiseren.

Stand per 1 augustus	136.230	136.230
Vrijval	-136.230	0
Stand per 31 juli	0	136.230

Fondsen

Bestemmingsfonds retraitsentrum

Dit fonds is gevormd uit giften die in het boekjaar 2018/2019 zijn ontvangen met als specifieke bestemming de inrichting van het retraitsentrum

Stand per 1 augustus	0	0
Bij: ontvangen bestemmingsgiften	30.000	0
Af: investeringen	-4.989	0
Stand per 31 juli	25.011	0

Bestemmingsfonds renovatie

Dit fonds is gevormd uit giften die in het boekjaar 2012/2013 ontvangen zijn met als specifieke bestemming renovatie, voor zover besteding nog niet heeft plaats gevonden.

Stand per 1 augustus	12.217	40.000
Toevoegingen en onttrekkingen boekjaar	-12.217	-27.783
Stand per 31 juli	0	12.217

Totaal bestemmingsfondsen	25.011	12.217
----------------------------------	---------------	---------------

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

Hypothecaire lening

Stand per 1 augustus	300.000	300.000
Aflossing boekjaar	0	0
Stand per 31 juli	300.000	300.000

Betreft een in 2004 afgesloten hypothecaire geldlening, met een oorspronkelijke hoofdsom van € 600.000. De lening is aflossingsvrij. Rente 2,6% (5 jaar vast tot 1 oktober 2022).

Verstekte zekerheden:

- 1e hypothecaire inschrijving van € 340.335 op onroerende zaak aan de Krakelingweg 10 te Zeist.
- 2e hypothecaire inschrijving van € 660.000 op onroerende zaak aan de Krakelingweg 10 te Zeist.

Aandelen in de Wittenberg

Stand per 1 augustus	0	0
Uitgegeven aandelen	11.000	0
Stand per 31 juli	11.000	0

Deze leningen worden tot en met 31 juli 2023 ter beschikking gesteld en mogen uitsluitend worden aangewend voor de nieuwe opzet etc.

natura.

	31 juli 2019 €	31 juli 2018 €
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>	8.854	12.233
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffingen	17.012	10.199
Pensioenpremie	4.427	4.899
	21.439	15.098
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Waarborgsommen	10.260	9.860
Bakker de Jong Fonds	0	3.122
Vakantiegeld (incl. sociale lasten)	3.945	4.863
Vooruitontvangen bedragen	0	100
Accountant	3.000	3.000
Overige te betalen kosten	11.273	5.022
	28.478	25.967

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA

De Wittenberg heeft op de balansdatum geen recht op uitkeringen uit nalatenschappen, anders dan nalatenschappen waarvan de verwachte opbrengst als vordering in de balans is opgenomen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE PASSIVA

De Wittenberg heeft de beschikking over een kopieerapparaat/printer die wordt geleased; de verplichtingen bedragen circa € 2.100 per jaar.

LENINGEN AAN BESTUURDERS EN FEITELIJK LEIDINGGEVENDEN

Er zijn geen leningen, voorschotten en garanties verstrekt aan de statutaire bestuurders en feitelijk leidinggevend.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Realisatie 2018/2019 €	Begroting 2018/2019 €	Realisatie 2017/2018 €
Baten eigen fondsenwerving			
Giften particulieren	133.014	125.000	144.521
Legaten en nalatenschappen	100.000	0	4.900
Overige giften	10.155	5.000	10.668
	243.169		
Giften bedrijven	27.600	28.000	9.103
Giften stichtingen	86.372	47.000	24.450
Giften kerken	21.123	21.500	22.149
	107.495		
	378.264	226.500	215.791
Baten als tegenprestatie voor producten en diensten			
Verhuur kamers en overige ruimten	219.271	200.600	163.212
Conferenties, overnachtingen etc.	66.569	34.000	31.847
	285.840	234.600	195.059
<i>Af: toegerekende kosten</i>	66.778	73.400	70.433
Brutowinst leveringen en diensten	219.062	161.200	124.626
Subsidies van overheden			
Subsidie Rijksdienst monumentenzorg	7.070	9.400	9.427
	7.070	9.400	9.427
Overige baten			
Wasmachines	4.268	2.500	3.308
Tennisbaan	1.064	1.000	1.134
Overige	2.787	1.500	5.335
	8.119	5.000	9.777
Eigen bijdragen doelgroep			
<i>Onderwijs</i>			
Collegegelden	47.236	58.500	65.242
Overige	11.045	13.100	16.355
	58.281	71.600	81.597
<i>Leefgemeenschap</i>			
Verhuur kamers studenten en leefgemeenschap	105.932	120.400	125.205
Bijdrage leefgemeenschap	41.489	33.600	35.542
Voeding en huishouding studenten	4.000	7.500	2.500
Kosten en inwoning en energie leefgemeenschap	900	900	900
	152.321	162.400	164.147
	210.602	234.000	245.744
Aankopen en verwervingen			
Leermiddelen	2.909	3.000	3.386
Overige onderwijskosten	4.242	10.200	9.559
Voedingskosten	18.409	15.500	14.636
Kosten huishouding	3.024	3.500	3.483
Kosten dineractie	21	100	71
Diverse kosten leefgemeenschap	1.373	1.200	1.023
Overige	0	0	0
	29.978	33.500	32.158
Uitbesteed werk			
Vergoedingen docenten niet in loondienst	30.138	33.700	34.953
Onderwijsontwikkeling	54.154	60.700	15.523
Kosten salarisverwerking	2.776	3.000	2.722
Vrijwilligersvergoedingen	10.125	8.600	10.115
	97.193	106.000	63.313
Publiciteit en communicatie			
Reclame- en advertentiekosten	6.034	8.500	8.880
Nieuwsbrieven en mailingen	10.230	11.500	13.513
Identiteitsmarketing nieuwe opzet	35.351	40.000	0
Algemeen (inclusief kosten website)	10.429	18.100	15.862
	62.044	78.100	38.255

	Realisatie 2018/2019 €	Begroting 2018/2019 €	Realisatie 2017/2018 €
Personeelskosten			
<i>Lonen en sociale lasten</i>			
Lonen en salarissen	286.252	298.400	316.790
Afvloeiingsregeling	27.214	27.500	0
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	54.196	51.300	53.655
Verzuimverzekering	10.818	9.000	6.931
Werkgeverslasten pensioenpremie	41.803	48.400	45.553
	420.283	434.600	422.929
Ontvangen uitkering ziekengeld	-4.576	0	-11.073
Kosten overgang JWO	12.500	12.500	0
Beëindigingsvergoeding	0	0	0
Doorberekende kosten directie	0	0	-18.560
	428.207	447.100	393.296
<i>Overige personeelskosten</i>			
Reiskostenvergoeding	24.069	25.500	25.611
Scholing en opleiding	2.111	2.000	1.459
Werving	359	0	214
Arbodienst	572	1.500	1.217
Overige	4.015	2.100	2.917
	31.126	31.100	31.418
	459.333	478.200	424.714
Huisvestingskosten			
Onderhoud onroerende zaak	6.294	18.000	16.065
Onderhoud inventaris	175	0	1.412
Kosten renovatie	16.188	30.000	27.783
Gas, water en electra	57.216	50.000	49.230
Brandbeveiliging en preventie	2.854	3.000	3.324
Verzekering	14.503	11.700	9.884
Belastingen en heffingen	17.396	18.000	16.975
Overige	2.419	0	1.296
	117.045	130.700	125.969
Kantoor- en algemene kosten			
Accountantskosten	2.283	3.000	3.237
Advieskosten	2.816	1.500	1.815
Automatiseringskosten	3.466	7.500	2.660
Kantoorbenodigdheden	1.161	1.000	630
Porti en vrachtkosten	980	700	621
Telefoon en internet	3.926	4.000	4.035
Verzekeringen	256	300	306
Drukwerk en kopieerkosten	2.986	3.600	4.797
Abonnementen en contributies	1.751	2.000	1.835
Bestuurskosten	0	100	0
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	2.500	0	2.500
Overige	1.870	1.100	5.901
	23.995	24.800	28.337
Afschrijvingen			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0	11.600	11.560
Inventaris en installaties	20.546	22.000	21.873
	20.546	33.600	33.433
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Rentebaten spaarrekeningen	10	0	-214
	10	0	-214
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Rente hypothecaire geldlening	7.908	7.900	8.518
Rente en kosten rekening-courant bankiers	1.543	1.500	1.634
Overige financieringskosten	5.129	0	0
	14.580	9.400	10.152
	-14.570	-9.400	-10.366

Toelichting bestedingen

Realisatie 2018/2019	Doelstellingen					Realisatie 2018/2019	Begroting 2018/2019	Realisatie 2017/2018
	Onderwijs	Leefge-meenschap	Werving baten	Beheer en admini-stratie	Verhuur gebouw	Totaal	Totaal	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	7.151	22.806	21	0	0	29.978	33.500	32.158
Uitbesteed werk	88.201	6.025	179	330	2.458	97.193	118.500	63.313
Publiciteit en communicatie	48.697	5.339	8.008	0	0	62.044	78.100	38.255
Personeelskosten	288.512	89.348	19.064	36.798	25.611	459.333	465.700	424.714
Huisvestingskosten	32.774	50.095	585	2.926	30.665	117.045	130.700	125.969
Kantoor- en algemene kosten	11.112	2.759	784	4.786	4.554	23.995	24.800	28.337
Afschrijving en rente	8.876	6.685	451	1.044	3.490	20.546	33.600	33.433
	485.323	183.057	29.092	45.884	66.778	810.134	884.900	746.179
Bijdragen eigen doelgroep	56.806	153.796	0	0	0	210.602	234.000	245.744
Totaal	428.517	29.261	29.092	45.884	66.778	599.532	650.900	500.435

Onderverdeling onderwijs realisatie 2018/2019	EJW	JWO	Overig	Ontwikke-ling	Totaal
	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	5.658	1.493	0	0	7.151
Uitbesteed werk	16.757	16.367	0	55.077	88.201
Publiciteit en communicatie	10.677	2.669	0	35.351	48.697
Personeelskosten	133.325	46.626	0	108.561	288.512
Huisvestingskosten	29.261	3.513	0	0	32.774
Kantoor- en algemene kosten	5.227	1.877	0	4.008	11.112
Afschrijving en rente	5.584	1.304	0	1.988	8.876
	206.489	73.849	0	204.985	485.323
Bijdragen eigen doelgroep	34.851	21.955	0	0	56.806
Totaal	171.638	51.894	0	204.985	428.517

Begroting 2018/2019	Doelstellingen					
	Onderwijs	Leefge-meenschap	Werving baten	Beheer en admini-stratie	Verhuur gebouw	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	13.200	20.200	100	0	0	33.500
Uitbesteed werk	110.700	4.800	200	600	2.200	118.500
Publiciteit en communicatie	59.100	7.600	11.400	0	0	78.100
Personeelskosten	274.600	89.300	19.200	56.800	25.800	465.700
Huisvestingskosten	36.600	55.900	700	3.200	34.300	130.700
Kantoor- en algemene kosten	10.200	2.200	900	7.000	4.500	24.800
Afschrijving en rente	12.400	12.000	600	2.000	6.600	33.600
	516.800	192.000	33.100	69.600	73.400	884.900
Bijdragen eigen doelgroep	71.600	162.400	0	0	0	234.000
Totaal	445.200	29.600	33.100	69.600	73.400	650.900

Onderverdeling onderwijs begroting 2018/2019	EJW	JWO	Overig	Ontwikke-ling	Totaal
	€	€	€	€	€
Aankopen en verwervingen	11.700	1.500	0	0	13.200
Uitbesteed werk	19.600	15.600	1.900	73.600	110.700
Publiciteit en communicatie	14.300	3.800	1.000	40.000	59.100
Personeelskosten	142.600	56.400	9.900	65.700	274.600
Huisvestingskosten	32.700	3.900	0	0	36.600
Kantoor- en algemene kosten	5.800	2.500	400	1.500	10.200
Afschrijving en rente	9.300	2.100	200	800	12.400
	236.000	85.800	13.400	181.600	516.800
Bijdragen eigen doelgroep	40.800	26.800	4.000	0	71.600
Totaal	195.200	59.000	9.400	181.600	445.200

	Realisatie 2018/2019 €	Begroting 2018/2019 €	Realisatie 2017/2018 €
Kengetallen			
Som der baten	612.515	402.100	359.621
Som der lasten	532.754	577.500	430.002
 Totaal besteding doelstellingen	 457.778	 474.800	 320.841
Als percentage van de som der baten	74,7%	118,1%	89,2%
Als percentage van de som der lasten	85,9%	82,2%	74,6%
 Kosten werving baten	 29.092	 33.100	 33.584
Baten eigen fondsenwerving	378.264	226.500	215.791
Kosten werving baten als percentage van de baten eigen fondsenwerving (norm organisatie: 20,0%)	7,7%	14,6%	15,6%
 Kosten beheer en administratie	 45.884	 69.600	 75.577
Als percentage van de som der lasten (norm organisatie: 17,5%)	8,6%	12,1%	17,6%
<i>Interne norm beheerkosten</i>			
Lasten (vóór aftrek eigen bijdrage doelgroep)	810.134	884.900	746.179
Als percentage van de lasten vóór aftrek eigen bijdrage (norm organisatie: 10,0%)	5,7%	7,9%	10,1%
 Specificatie personeelskosten			
Lonen en salarissen	286.252	293.400	316.790
Sociale lasten	54.196	51.300	53.655
Pensioenlasten	41.803	48.400	45.553
Overige personeelskosten	41.944	40.100	38.349
Totaal, exclusief afvloeiingsregeling en kosten overgang JWO	432.119	478.200	443.274
 Gemiddeld aantal werknemers (in fte)	7,52	7,57	7,91
 Gemiddelde salariskosten per fte	57.463	63.170	56.040

De Wittenberg heeft geen werknemers die werkzaam zijn buiten Nederland.

Bezoldiging bestuurders en feitelijk leidinggevend

Aan de statutaire bestuurders worden geen andere vergoedingen toegekend voor hun bestuurstaken dan een vergoeding voor gemaakte reiskosten. Deze vergoeding bedroeg in 2018/2019 nihil (2017/2018: nihil).

Het bestuur heeft de feitelijke leiding overgedragen aan de titulaire directeur. Ingaande 5 juni 2019 heeft de organisatie een directeur bestuurder.

Eén van de bestuursleden verricht op tijdelijke basis bezoldigde diensten anders dan bestuurstaken ten behoeve van de organisatie. Hij heeft daarvoor € 14,075 inclusief btw in rekening gebracht.

Het bestuur heeft het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van andere bezoldigingscomponenten vastgesteld. Het bezoldigingsbeleid wordt periodiek geactualiseerd. De laatste evaluatie was bij de indiensttreding van de interim-directeur in 2018. Bij de bepaling van het bezoldigingsbeleid worden de grenzen van de Regeling beloning directieuren van goededoelenorganisaties in acht genomen.

Dienstverband

aard (looptijd)

uren
parttime percentage
periode

Bezoldiging

Bruto beloning
Incidentele beloning
Vakantiegeld
Totaal jaarinkomen

Pensioenlasten

Totaal bezoldiging

P.J. Oudshoorn 2018/2019	P.J. Oudshoorn 2017/2018	M. de Kock 2017/2018
bepaalde tijd	bepaalde tijd	bepaalde tijd
18,7	16,0	40,0
0,47	0,40	1,00
12 mnd	6 mnd	7 mnd
28.000	12.000	35.000
0	0	2.667
2.240	960	2.800
30.240	12.960	40.467
5.634	2.414	7.042
35.874	15.374	47.509

2.7 Ondertekening jaarrekening door directeur-bestuurder

w.g.

F. Hoogendijk

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum is de bestaande hypothecaire lening afgelost en ondergebracht bij een andere kredietinstelling. De hypothecaire inschrijving op het bedrijfspand bedraagt sedertdien € 600.000 plus rente en kosten.

3.2 Vergelijking realisatie 2018/2019 met begroting 2018/2019 en realisatie 2017/2018

	t.o.v. begroting 2018/2019		t.o.v. realisatie 2017/2018	
	€	€	€	€
Resultaat volgens begroting 2018/2019 resp. realisatie 2017/2018		-184.800		-80.747
Afwijkingen baten				
Baten van particulieren	113.169		83.080	
Baten van bedrijven	-400		18.497	
Baten van organisaties zonder winststreven	38.995		60.896	
Resultaat diensten en leveringen	57.862		94.436	
Subsidies van overheden	-2.330		-2.357	
Overige baten	<u>3.119</u>		<u>-1.658</u>	
		210.415		252.894
Afwijkingen lasten				
Onderwijs	16.683		-136.197	
Leefgemeenschap	339		-740	
Kosten eigen fondsenwerving	4.008		4.492	
Kosten beheer en administratie	<u>23.716</u>		<u>29.693</u>	
		44.746		-102.752
Rentebaten en baten uit beleggingen		-5.170		-4.204
Resultaat werkelijk 2018/2019		65.191		65.191

Toelichting

Baten eigen fondswerving

In december 2018 is het besluit genomen voor een nieuwe opzet van de Wittenberg. Daarvoor zijn fondsen geworven, die in de begroting niet als baten verantwoord zijn. De toename van de giften betreft de extra fondsenwerving en een bedrag van € 100.000 aan ontvangen legaten.

Resultaat van diensten en leveringen

Dit resultaat betreft de opbrengst van verhuur van kamers aan personen die geen deel uit maken van de leefgemeenschap en van verhuur van zalen voor conferenties en bijeenkomsten van andere organisaties (inclusief catering). De opbrengst is aanzienlijk hoger dan in het vorige verslagjaar en begroot. Reden hiervan is de gunstige bezetting van de kamers en de verdubbeling van de opbrengst van verhuur van zalen/catering.

Doelstelling onderwijs

De kosten van de doelstelling onderwijs zijn inclusief de kosten van de verdere uitwerking van de nieuwe opzet van de Wittenberg. Ten opzichte van de begroting zijn de kosten per saldo lager; er is meer uitgegeven aan ontwikkeling en de bijdragen van de eigen doelgroep kwam lager uit door minder studenten, anderzijds waren de kosten van EJW en JWO lager dan begroot.